2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行

平台项目绩效评价报告

委托单位：枣庄高新区财政金融局

项目单位：枣庄高新区财政金融局

评价机构：北京华盛中天咨询有限责任公司

二〇二二年六月

目 录

**[摘 要 I](#_Toc16311)**

**[正文部分 1](#_Toc25241)**

**[一、项目基本情况 1](#_Toc14886)**

**[二、项目绩效目标 4](#_Toc8963)**

**[三、评价基本情况 4](#_Toc6182)**

**[四、评价结论及分析 10](#_Toc25029)**

**[五、绩效评价指标分析 10](#_Toc30395)**

[（一）项目决策情况 10](#_Toc5660)

[（二）项目过程情况 13](#_Toc18910)

[（三）项目产出情况 17](#_Toc13016)

[（四）项目效益情况 20](#_Toc32093)

**[六、项目主要经验及做法 23](#_Toc5859)**

**[七、存在问题及原因分析 23](#_Toc705)**

[（一）绩效目标编制内容不完整 23](#_Toc27333)

[（二）项目预算编制不够细致 23](#_Toc28943)

[（三）项目管理规范性不足 24](#_Toc8100)

**[八、意见建议 24](#_Toc6716)**

[（一）科学化精细化编制项目绩效目标 24](#_Toc30556)

[（二）细化预算编制，保障测算依据充分性 24](#_Toc6509)

[（三）加强项目管理规范性 25](#_Toc26199)

摘 要

一、项目基本情况

（一）立项背景及实施目的

为进一步加强枣庄高新区财源建设工作，推进财源综合治理管理，壮大高新区产业集群，全面构建高效统一的地方财源建设体系，枣庄高新区财政金融局根据高新区税务局《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》，投入区级财政资金180万元进行枣庄高新区经济运行平台项目建设。借助经济运行平台不断提升税费征管效率，充分挖掘和培植财源，增加地方综合财力，构建全区经济高质量跨越式发展新格局。

（二）预算安排和支出情况

根据枣庄高新区财政金融局《关于批复2021年区及部门预算的通知》（枣高财〔2021〕10号），该项目列入枣庄高新区财政金融局2021年度预算，预算额127万元。2021年1月，高新区财政金融局按照《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》追加项目预算至180万元，其中项目软件购置预算150万元，硬件购买预算30万元。截至2021年底，项目共计支出128.61万元，预算执行率71.45%。

（三）项目组织实施情况

高新区财政金融局作为项目实施单位，负责项目的招标、管理、验收和支付工作。高新区财政金融局成立项目领导小组，由局主要领导任组长，下设政府采购办公机构在财政监督科，负责单位政府采购工作的组织和监督管理工作。财政监督科为政府采购工作的归口管理科室（单位），具体负责本单位政府采购执行管理和对外沟通协调。

2021年枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目采用竞争性磋商的方式选取供应商，中标单位为江苏旭丰软件技术有限公司。

二、项目绩效目标

高新区财政金融局通过建设经济运行平台，助力高新区经济高质量发展，集成各部门大数据，搭建全区经济运行平台，实现抓经济、促收入、睿管理、惠企业的目标。

三、评价基本情况

为评价2021年度高新区财政金融局经济运行平台项目，确保财政资金落到实处，根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2020〕10号），枣庄高新区财政金融局委托北京华盛中天咨询有限责任公司（以下简称评价机构）对该项目进行绩效评价。

本次绩效评价的对象为枣庄高新区2021年度高新区财政金融局经济运行平台项目，评价金额为180万元（全部为区财政资金）。通过重点评价项目的资金测算、预算编制的科学性合理性、项目的实施质量、项目实际产生的效益情况等，提出改进该项目决策、过程、产出和效益的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益。

四、评价结论

项目评价整体得分为82.04分，绩效评级为“良”。评价组通过基础数据采集、问卷调查、现场访谈等方式获取数据和资料，对2021年度高新区财政金融局经济运行平台项目进行了独立客观公正的评价。总体上项目决策依据充分，资金到位及时，拨付流程规范。项目实施在依托现有政务网络的基础上，建设高新区统一的财税信息交换与共享平台，采集多个部门的涉税数据和经济运行数据，使条块分割的数据得以整合，实现了高新区各部门及镇街之间数据交换与共享，有效加强了高新区对区内税源企业的监控和管理。但同时存在项目合同及过程管理不尽规范，项目部分档案资料缺失，以及预算资金测算依据不够充分，项目前期论证不够规范等问题。

五、存在问题

（一）绩效目标编制内容不完整

现场评价发现，项目单位提供的绩效目标申报表仅包含项目简介、归口处室、项目时间等基本信息，未明确项目的总体目标和年度目标，也未对项目绩效指标进行进一步细化和分解。

（二）项目预算编制不够细致

主管部门按照枣庄高新区财政金融局、税务局提交的《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》进行预算编制，但现场评价时项目单位未提供该报告预算测算明细。此外，本项目预算180万元，实际支出128.61万元，资金结余较高。

（三）项目管理规范性不足

枣庄高新区财政金融局未提供经济运行平台硬件部分（预算30万元）的采购明细、项目档案资料及验收资料。同时，提供的经济运行平台软件部分（预算150万元）相关材料中，项目合同未明确签署日期、付款途径，政府采购履约验收单（服务类）未明确项目验收时间。

六、意见建议

（一）科学化精细化编制项目绩效目标

主管单位应进一步强化绩效管理意识，注重绩效成果的展现、提炼，逐步提升项目绩效管理的精细化水平；合理完整填报绩效目标内容，明确项目总体目标和年度目标，强化项目管理理念，细化绩效指标及指标值设置，确保项目实现预期目标和效果。

（二）细化预算编制，保障测算依据充分性

项目预算编制应按具体实施内容进行明细测算，不仅体现各要素所需资金总额，更要体现测算与比对分析过程，形成书面材料作为成本测算依据，逐渐完善成本标准体系与成本制定流程，减少资金结余，增强项目方案资金投入可比性。

（三）加强项目管理规范性

一是增强项目合同及验收文件规范性，明确签署日期、付款途径、突发事件处理方式等必要内容，通过规范合同签署内容，保障项目单位权益；二是建议项目主管单位加强项目过程管理，在项目实施前期及时制定科学合理的项目计划，明确项目实施方向、验收方式、技术参数要求和重要时间节点，避免项目绩效目标发生较大偏离，提前防范项目风险；项目实施阶段根据实际情况加以调整和完善，同时应及时留存项目过程资料。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

为进一步加强枣庄高新区财源建设工作，推进财源综合治理管理，壮大高新区产业集群，全面构建高效统一的地方财源建设体系，枣庄高新区财政金融局根据高新区税务局《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》，投入区级财政资金180万元进行枣庄高新区经济运行平台项目建设。借助经济运行平台不断提升税费征管效率，充分挖掘和培植财源，增加地方综合财力，构建全区经济高质量跨越式发展新格局。

（二）项目预算

根据枣庄高新区财政金融局《关于批复2021年区级部门预算的通知》（枣高财〔2021〕10号），该项目列入枣庄高新区财政金融局2021年度预算，预算额127万元。2021年1月，高新区财政金融局按照《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》追加项目预算至180万元，其中项目软件购置预算150万元，硬件购买预算30万元。

（三）项目计划实施内容

2021年枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目采用竞争性磋商的方式选取供应商，中标单位为江苏旭丰软件技术有限公司。具体计划实施内容见表1-1。

表1-1 项目计划实施内容一览表

| **建设内容** | **建设类型** | **功能描述** |
| --- | --- | --- |
| 统一应用  管理平台 | 升级 | 支持现有的单点登录功能，实现系统内部应用系统之间的“一次登录，全网通行”。能够接入原收入分析平台的统一用户管理平台,同现有财政部门的各子系统一样能够进行单点登录，利用现有的用户管理、权限控制体；增加系统日志管理模块，包括对登录日志、操作日志、导出日志和错误日志的管理。 |
| 财税数据交换共享平台 | 升级 | 对现有财税数据交换共享平台进行升级，扩大数据采集范围，并且能够对数据进行自动清洗和装载，特别是针对大项目的相关部门的审批信息进行处理和对接，对能够提供数据对接的部门实行自动数据抽取。 |
| 网格化  管理系统 | 新建 | 对全区经济运行的精细化管理，实现“责任到人，上下联动”，将辖区内的所有企业划分到相应网格，网格采用分级管理，每个网格设定一个网格员。企业税收、工程项目等统计按照网格来进行分析统计，可以查看具体的企业明细信息及相关企业全景画像，含企业基本信息、税收明细信息、企业的项目信息等；也可以查看网格内企业的统计报表信息及网格内的企业排名与监控信息。 |
| 项目全过程  管理系统 | 新建 | 建立完整的项目台账，并将项目划分到网格，能够实现对建筑、房地产等行业的税收监督及管理。全面覆盖项目的项目立项、项目实施和竣工验收等阶段，根据各部门提供的项目相关信息对项目进行全程管理，使管理者可以跟踪掌握每个项目的进展阶段情况、资金拔付情况、竣工验收情况以及税收缴纳情况等。 |
| 企业全景  画像系统 | 新建 | 能够展示某个企业的全景,可以实现对某企业一次输入查询，即可查询出所有企业在各部门相关信息，最终实现纳税户的全管理；企业的全景可以展示企业的基本信息、工程项目信息、土地信息、企业用电、企业用工、企业用水、税收信息等。 |
| 信息报送系统 | 新建 | 决策人员或管理人员根据数据的需求，能够指派相应的任务让网格员来执行，如上报指定的企业数据等。 |
| 税源GIS系统 | 新建 | 以电子地图为载体，为用户提供信息查询、图像显示、数据分析等多项功能。通过电子地图，可以加强对税源、在建工程等的监控，加大对经济运行状况的监管力度，并为决策层提供准确、精细、迅速的经济、税收等分布信息,主要功能包括纳税人查询、税源分布分析、重点税源分析、行业税源分析、区域税源分析、土地税源分析、项目税源分析、税源动态展示、税源变动预警等，以及工程项目进展情况、土地使用情况等全面分析、预警。 |
| 收入分析系统 | 升级 | 满足现有财政分析工作业务数据的需要，相关的报表和查询口径进行升级，并兼容升级之前的报表；丰富现有的查询和分析功能，如：财政分析系统增加了按税种查询企业纳税信息的功能，增加新办企业税收统计分析的功能等；在一般公共预算的基础之上，通过增加税收留成比例，税收上划省多少、上划市多少、下拨区县多少，最终分析出各层级的税收留成情况，计算出各层级的综合财力。户籍管理，建立以工商登记和税务登记为主线的统一企业户籍信息，对全量户籍、新增户籍、纳税户籍、新纳税户籍进行分类管理与分析；通过统一户籍信息串联其他各部门的指标信息，实现企业的户籍统一。 |
| 电子金库系统 | 新建 | 根据人民银行提供的金库数据，进行一般公共预算收入、基金收入、社保收入和国有资本收入等数据的分析，按照收入的预算科目、归属区域、归属金库等进行多维分析、收入的结构性分析；分析税收收入占总体收入的百分比，税收收入的各个税种的占比，各类收入的同期比对分析，收入累计数占年初预算的完成百分比等，监控收入的总体完成情况；监控金库账户的收入、支出和账户余额情况。 |
| 虚拟金库系统 | 升级 | 在现有虚拟金库的基础之上增加税收划拨功能，包括外部税收划拨、乡镇税收划拨、企业税收划拨，外部税收划拨，辖区之外的税收的划入通过外部税收划拨来实现；乡镇税收划拨，根据需要将一个乡镇的某个科目的税收按照一定的比例划入区本级或另一个乡镇；跨多个乡镇的企业，通过企业税收划拨实现将企业的税收按照一定比例划分到指定的乡镇；乡镇之间的税收调整通过入库数、调整数和合并数进行分别结算。 |
| 税源监控系统 | 升级 | 在原系统基础上增加单个企业税收查询和税种分析功能。单个企业查询：对某一户企业进行纳税分析，按具体的税种进行同期比对分析。税种分析，能够按照某个税种进行企业纳税分析。 |
| 领导指挥舱 | 新建 | 建立领导指挥舱，通过大屏展示总体户籍情况、税收情况、工程项目情况、产业结构情况、排名情况等，点击地图上某个街道，该街道相关的数据可以展示出来，如果需要查看更详细的统计信息或明细信息可以点击对应的区域进行下钻，为领导决策提供数据支持。 |

（四）项目组织管理

高新区财政金融局作为项目实施单位，负责项目的招标、管理、验收和支付工作。高新区财政金融局成立项目领导小组，由局主要领导任组长，下设政府采购办公机构在财政监督科，负责单位政府采购工作的组织和监督管理工作。财政监督科为政府采购工作的归口管理科室（单位），具体负责本单位政府采购执行管理和对外沟通协调以及单位政府采购的日常工作。

二、项目绩效目标

高新区财政金融局通过建设经济运行平台，助力高新区经济高质量发展，集成各部门大数据，搭建全区经济运行平台，实现抓经济、促收入、睿管理、惠企业的目标。

三、评价基本情况

（一）评价目的

财政支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效性的手段，通过指标设计和量化分析检验公共支出的效果，从项目决策、项目过程、项目产出和效果因素等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，分析项目管理过程中的问题及原因并针对性地提出建议。

为评价经济运行平台建设工作，确保财政资金落到实处，取得实效，枣庄高新区财政金融局委托北京华盛中天咨询有限责任公司（以下简称“评价机构”）对“2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台”项目进行绩效评价。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，重点关注项目的资金测算、资金分配合规性、平台的运行质量、项目单位对项目的考核情况等，提出改进项目决策、过程、产出和效益的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考依据。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2021年枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目，评价金额为180万元（全部为区财政资金）。

（三）评价依据

1.中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

2.财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

3.山东省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

4.山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

5.枣庄市财政局《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》（枣财绩〔2017〕3号）；

6.枣庄高新区财政金融局《关于印发<枣庄高新区部门单位预算绩效管理办法>的通知》（枣高管办发〔2020〕10号）；

7.项目申报书、实施方案、项目审批文件，招投标、合同管理、项目验收报告等有关项目管理的文件；财政资金预算指标文、资金到位及支出凭证等财务管理资料；

8.其他资料。

（四）评价原则、评价方法

**1.评价原则**

评价工作组按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、独立评价等原则对本项目进行评价。

**2.评价方法**

（1）**政策制度研究法。**政策制度是本次绩效评价的重要研究背景之一，开展政策制度研究有利于评价机构深刻把握评价项目的总体思路以及资金和项目管理的总体要求。本次绩效评价的政策制度研究范围主要包括国家、省、市出台的项目预算绩效管理办法和工作规程。

（2）**专家咨询法。**为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，体现绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，根据需求适时邀请财务专家组成现场评价小组，到项目现场采取勘察、问询、访谈等方式，对项目的资金测算、平台建设标准的科学性合理性、项目执行情况等方面进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见。

（3）**公众评价法。**公众评价法主要针对高新区内经济运行平台的使用人员，通过问卷调查的方式了解该平台的实际运行管理情况以及使用人员对信息共享、数据采集、税源检查及征管效率等方面的意见和态度。

（五）绩效评价指标体系

**1.指标体系设计的总体思路**

根据绩效评价的基本原理，依据项目特点，评价组应用逻辑分析法，按照绩效指标建立的科学性、可操作性和有用性等标准，设计科学的指标体系。

本次绩效评价指标体系的设计依据山东省财政厅《关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）的相关规定，并结合项目实际对评价指标进行细化和调整，同时参照专家意见和以往经验确定指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。

**2.指标体系**

本次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、指标解释、评价标准、评价依据4个部分组成。其中一级指标4个，二级指标10个，三级指标19个，四级指标29个。绩效评价指标体系详见附件1。

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80～90分（含80分）为“良”；

综合得分在60～80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（六）评价人员组成

本次评价组由工作人员和专家组成，其中专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员及专家分工如下：

表3-1 工作人员及专家分工情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **职责/职称** | **分工** |
| 1 | 李舒月 | 项目负责人/ PMP® | 负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量 |
| 2 | 宋坤霞 | 项目经理 | 负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排 |
| 3 | 张 芹 | 项目成员 | 协助项目经理完成评价工作 |
| 4 | 温 鑫 | 项目成员 | 协助项目经理完成评价工作 |
| 5 | 宋亚楠 | 注册会计师/ PMP® | 作为财务专家对项目实施情况进行评价 |

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为2021年5月10日至6月10日，主要工作过程包括以下三个阶段：

**1.评价准备阶段（**5**月**10**日-**5**月**15**日）**

首先，研究政策、法规，制定初步方案。在明确委托方要求的前提下，评价机构搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系报委托方审核，并依据委托方提出的意见进一步完善工作方案和指标体系。

其次，制定评价表格。评价机构根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表、专家工作协议等相关表格。

**2.评价实施阶段（**5**月**16**日-**5**月**21**日）**

评价机构依据工作需要组建评价小组到项目单位进行现场评价。采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

**3.撰写并报送评价报告阶段（**5**月**22**日-**6**月**10**日）**

根据现场评价意见和相关调研记录，对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，撰写《2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告，修改后形成绩效评价终稿报送委托方。

四、评价结论及分析

项目评价整体得分为82.04分，绩效评级为“良”。评价组基于基础数据采集、问卷调查、访谈、现场核查等获得的数据和资料，对2021年度高新区财政金融局经济运行平台项目进行了独立客观公正的评价。项目总体上立项依据充分、资金到位及时、资金拨付流程规范，项目实施取得了明显的经济和社会效益，服务对象满意度较高；但该项目也存在绩效目标设置不规范，预算编制粗放，经济运行平台硬件验收合格率较低等问题，各指标得分情况详见下表。

表4-1 2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目绩效评价指标得分表

| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 15 | 8.20 | 54.67% |
| 过程 | 25 | 21.34 | 85.36% |
| 产出 | 30 | 24.50 | 81.67% |
| 效益 | 30 | 28.00 | 93.33% |
| **合　计** | **100** | **82.04** | **82.04%** |

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该一级指标分值15分，得分8.20分，得分率54.67%，具体包含项目立项、绩效目标和资金投入共计3个二级指标。指标及得分情况如下：

表5-1 项目决策指标设定及评分情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** | **四级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15） | 项目立项（4） | 立项依据充分性 | 1 | 1.00 | 100% | —— | 1 | 1.00 | 100% |
| 立项程序规范性 | 1 | 2.20 | 73.33% | 程序规范性 | 1 | 1.00 | 100% |
| 1 | 文本齐全性 | 1 | 0.60 | 60% |
| 1 | 论证充分性 | 1 | 0.60 | 60% |
| 绩效目标（4） | 绩效目标合理性 | 2 | 0.00 | 0% | —— | 2 | 0.00 | 0% |
| 绩效指标明确性 | 2 | 0.00 | 0% | —— | 2 | 0.00 | 0% |
| 资金投入（7） | 预算编制科学性 | 3 | 1.00 | 33.33% | —— | 3 | 1.00 | 33.33% |
| 资金分配合理性 | 4 | 4.00 | 100% | 资金分配依据充分性 | 2 | 2.00 | 100% |
| 资金分配额度合理性 | 2 | 2.00 | 100% |
| **合计** | | | **15** | **8.20** | **54.67%** | **合计** | **15** | **8.20** | **54.67%** |

**1.项目立项指标分析**

该二级指标分值4分，得分3.2分，得分率80.00%。具体包括项目立项依据充分性，立项程序规范性2个三级指标。

**（1）立项依据充分性**

该三级指标分值1分，得分1分，得分率100%。

为进一步加强枣庄高新区财源建设工作，推进财源综合治理管理，壮大高新区产业集群，全面构建高效统一的地方财源建设体系，枣庄高新区财政金融局根据高新区税务局《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》《枣庄高新区财源建设实施方案》，投入区级财政资金180万元进行枣庄高新区经济运行平台项目建设。该项目立项依据较为充分。

**（2）立项程序规范性**

该三级指标分值3分，得分2.2分，得分率73.33%。

项目由枣庄高新区财政金融局、税务局根据枣庄高新区财税工作实际情况提出立项申请，经管委会分管领导签批后组织实施。现场评价时，项目单位未提供该项目的资金测算资料、前期调研评估和集体决策文件，立项文本提供不尽齐全，项目立项程序规范性有待加强。

**2.绩效目标指标分析**

该二级指标分值4分，得分0分，得分率0%。具体包括绩效目标合理性、绩效指标明确性。

现场评价时，项目单位提供的绩效目标申报表仅包含项目简介、归口处室、项目时间等基本信息，未明确项目的总体目标和年度目标，也未对项目绩效指标进行进一步细化和分解，因此本次评价无法对项目绩效目标的合理性、明确性进行分析。绩效目标编制工作需进一步加强。

**3.资金投入指标分析**

该二级指标分值7分，得5分，得分率71.43%。具体包括预算编制科学性和资金分配合理性2个三级指标。

**（1）预算编制科学性**

该三级指标分值3分，得分1分，得分率33.33%。

项目预算额按照枣庄高新区财政金融局、税务局提交的《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》进行预算编制，但现场评价时项目单位未提供该报告，评价组无法评估项目投资额是否与工作任务相匹配，继而难以对项目的预算编制科学性做出评价。

**（2）资金分配合理性**

该三级指标分值4分，得分4分，得分率100.00%。

项目资金分配合理。项目资金依据枣庄高新区财政金融局与项目供应商沟通签订的政府采购合同规定的金额和付款方式分配，分配依据充分；所分配资金额度与项目预算及合同要求相适应，分配额度合理。

（二）项目过程情况

该一级指标分值25分，得分21.34分，得分率85.36%，具体包含资金管理和组织实施2个二级指标。指标及得分情况如下：

表5-2 项目过程指标设定及评分情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** | **四级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程（25） | 资金管理（12） | 资金到位率 | 3 | 3.00 | 100% | —— | 3 | 3.00 | 100% |
| 预算执行率 | 3 | 2.14 | 71.33% | —— | 3 | 2.14 | 71.33% |
| 资金使用合规性 | 6 | 6 | 100% | —— | 6 | 6.00 | 100% |
| 组织实施（13） | 管理制度健全性 | 2 | 2.00 | 100% | 财务管理制度健全性 | 1 | 1.00 | 100% |
| 业务管理制度健全性 | 1 | 1.00 | 100% |
| 制度执行有效性 | 11 | 8.20 | 74.55% | 组织机构健全性 | 2 | 2.00 | 100% |
| 项目管理规范性 | 3 | 2.00 | 66.7% |
| 组织机构监控有效性 | 2 | 1.00 | 50% |
| 调整手续完备性 | 2 | 2.00 | 100% |
| 档案齐全性 | 2 | 1.20 | 60% |
| **合计** | | | **25** | **21.34** | **85.36%** | **合计** | **25** | **21.34** | **85.36%** |

**1.资金管理指标分析**

该二级指标分值12分，得11.14分，得分率92.83%。具体包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

**（1）资金到位率**

该三级指标分值3分，得分3分，得分率100%。

项目资金180万元已于2021年初列入枣庄高新区财政金融局2021年度预算，项目款按照合同执行进度按期申请拨付，项目资金到位率100%。

**（2）预算执行率**

该三级指标分值3分，得分2.14分，得分率71.33%。

按照项目合同，截至2021年底枣庄高新区财政金融局经济运行平台项目，实际支出128.61万元，预算执行率71.45%。

**（3）资金使用合规性**

该三级指标分值6分，得分6分，得分率100%。

资金拨付及使用按照枣庄高新区财政金融局《高新区财政局内控制度及各科室操作规程（试行）》《枣庄高新区财政资金使用和管理办法》执行，现场评价时未发现不合规支出。

**2.组织实施指标分析**

该二级指标分值13分，得分11.6分，得分率89.23%。具体包括管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标。

**（1）管理制度健全性**

该三级指标分值2分，得分2分，得分率100%。

①财务管理制度健全性

本项目财务管理工作由高新区财政金融局财政监督科负责。财政监督科按照国家有关法律法规，制定了《高新区财政局内控制度及各科室操作规程（试行）》《枣庄高新区财政资金使用和管理办法》等一系列财务管理制度，为本项目资金管理提供制度保障。

②业务管理制度健全性

项目业务工作管理按照枣庄高新区财政金融局制定的《枣庄高新区财政金融局合同审核流程办法》《枣庄市行政事业国有资产购置管理办法》等规章制度执行，业务管理制度总体健全。

**（2）制度执行有效性**

该三级指标分值11分，得分8.2分，得分率74.55%。具体包括组织机构健全性、项目管理规范性、组织机构监控有效性、调整手续完备性、档案齐全性5个四级指标。

①组织机构健全性

该四级指标分值2分，得分2分，得分率100%。

高新区财政金融局作为项目实施单位，负责项目的招标、管理、验收和支付工作。高新区财政金融局成立项目领导小组，由局主要领导任组长，下设政府采购办公机构在财政监督科，负责单位政府采购工作的组织和监督管理工作。财政监督科为政府采购工作的归口管理科室（单位），具体负责本单位政府采购执行管理和对外沟通协调以及单位政府采购的日常工作。评价认为项目组织机构健全，分工明确。

②项目管理规范性

该四级指标分值3分，得分2分，得分率66.7%。

2021年3月，枣庄高新区财政金融局委托中宸铭项目管理（山东）有限公司组织竞争性磋商，确定了江苏旭丰软件技术有限公司为高新区经济运行平台项目的供应商，并在当日签订了《山东省枣庄市高新技术产业开发区财政金融局经济税收运行平台软件项目政府采购合同》。现场评价发现，高新区财政金融局仅对经济运行平台软件开发（预算150万元）进行政府采购，该项目中硬件设备采购则未履行政府采购相关手续，项目管理规范性需进一步提升。

③组织监控有效性

该四级指标分值2分，得分1分，得分率50%。

枣庄高新区财政金融局主要依据《山东省枣庄市高新技术产业开发区财政金融局经济税收运行平台软件项目政府采购合同》对项目的供应商进行监控。评价认为，财政金融局对项目的组织监控需进一步加强，应与项目供应商商讨制定项目进度安排计划，明确项目各阶段时间节点，进一步加强对项目实施进度和实施质量的监控。

④调整手续完备性

该四级指标分值2分，得分2分，得分率100%。

2021年1月，高新区财政金融局按照《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》追加项目预算至180万元，并有领导签批。

⑤档案齐全性

该四级指标分值2分，得分1.2分，得分率60%。

项目档案资料齐全，现场评价时，财政金融局提供了经审批的经费申请报告以及项目软件部分的招投标相关文件、合同和验收单，但还缺少项目预算编制标准文件、测算文件、项目硬件采购部分的合同及验收文件，档案管理工作需进一步提升。

（三）项目产出情况

该一级指标分值30分，得分24.5分，得分率81.67%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本4个二级指标。指标及得分情况如下：

表5-3 项目产出指标设定及评分情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** | **四级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出（30） | 产出数量（10） | 实际完成率 | 10 | 10.00 | 100% | 经济运行平台覆盖率 | 5 | 5.00 | 100% |
| 平台软硬件到位率 | 5 | 5.00 | 100% |
| 产出质量（10） | 验收合格率 | 10 | 7.00 | 70% | 经济运行平台软件验收合格率 | 7 | 7.00 | 100% |
| 经济运行平台硬件验收合格率 | 3 | 0.00 | 0% |
| 产出时效（5） | 完成及时性 | 5 | 5.00 | 100% | 平台到位及时率 | 5 | 5.00 | 100% |
| 产出成本（5） | 成本节约率 | 5 | 2.50 | 50% | —— | 5 | 2.50 | 50% |
| **合计** | | | **30** | **24.50** | **81.67%** | **合计** | **30** | **24.50** | **81.67%** |

**1.产出数量分析**

该二级指标分值10分，得分10分，得分率100%，具体包含实际完成率1个三级指标。

该三级指标实际完成率分值10分，得分10分，得分率100%。

**（1）经济运行平台覆盖率**

该四级指标分值5分，得分5分，得分率100%。

高新区经济运行平台各项功能正常运行，与高新区原有收入分析平台无缝对接，将高新区所有企业纳入相应网格，实现区内企业全覆盖，网格内企业全景画像、企业信息、税收明细、项目信息等各项信息已全部纳入监控范围，进一步方便了高新区财政金融局和税务局对企业的跟踪管理。

**（2）平台软硬件到位率**

该四级指标分值5分，得分5分，得分率100%。

高新区经济运行平台项目于2021年4月完成基础系统安装调试工作，2021年9月完成平台软硬件安装工作并由高新区财政金融局自行验收，平台软硬件均到位且投入正常运行。

**2.产出质量分析**

该二级指标分值10分，得7分，得分率70%。具体包括验收合格率1个三级指标。

该三级指标验收合格率分值10分，得分7分，得分率70%。

**（1）经济运行平台软件验收合格率**

该四级指标分值7分，得分7分，得分率100%。

2021年9月，枣庄高新区财政金融局对经济运行平台项目中软件安装部分组织了自行简易验收。该项目服务质量、服务进度、人员设备配备情况、安全标准及服务承诺时限的验收意见均为合格，软件验收合格率100%。

**（2）经济运行平台硬件验收合格率**

该四级指标分值3分，得分0分，得分率0%。

现场评价了解到，虽然经济运行平台硬件已投入使用，但截至评价日该部分尚未验收，硬件验收合格率为0%。此外，高新区财政金融局未提供经济运行平台硬件部分的采购需求信息，评价组无法掌握硬件的规格参数是否符合高新区要求，无法判断经济运行平台硬件的运行情况。

**3.产出时效分析**

该二级指标分值5分，得分5分，得分率100%，具体包含验收合格率1个三级指标和平台到位及时率1个四级指标。

该四级指标平台到位及时率分值5分，得分5分，得分率100%。

根据现场调研及枣庄高新区财政金融局提供的资料，项目在合同约定时间内完成安装调试并上线，项目完成及时率100%。

**4.产出成本分析**

该二级指标分值5分，得分2.5分，得分率50%，具体包含成本节约率1个三级指标。

该三级指标成本节约率分值5分，得分2.5分，得分率50%。

根据枣庄高新区财政金融局提供的支付记录，项目按照合同约定共支付软件部分合同款128.61万元，硬件部分合同款0元，共计128.61万元。由于高新区财政金融局未提供关于经济运行平台硬件部分的财务资料，本次评价无法判断购买硬件的成本节约情况。

（四）项目效益情况

该一级指标分值30分，得分28分，得分率93.33%，具体包含项目效益1个二级指标。指标及得分情况如下：

表5-4 项目效益指标设定及评分情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** | **四级指标** | **分值** | **平均得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 效益（30） | 项目效益（30） | 经济效益 | 5 | 5.00 | 100% | 税源监测 | 5 | 5.00 | 100% |
| 社会效益 | 10 | 8.00 | 80% | 财税运行效率提升 | 10 | 8.00 | 80% |
| 可持续影响 | 5 | 5.00 | 100% | 智慧政府建设 | 5 | 5.00 | 100% |
| 服务对象满意度 | 10 | 10.00 | 100% | 平台使用人员满意度 | 10 | 10.00 | 100% |
| **合计** | | | **30** | **28.00** | **93.33%** | **合计** | **30** | **28.00** | **93.33%** |

**1.项目效益分析**

该二级指标分值30分，得分28分，得分率93.33%。具体包括经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度4个三级指标。

**（1）经济效益**

该三级指标分值5分，得分5分，得分率100%。

四级指标税源监测分值5分，得分5分，得分率100%。

枣庄高新区经济运行平台按照行政区域将全区划分成若干子网格单元，将全区企业分配到子网格单元中，由子网格单元的网格员对企业进行管理服务。实行综合治税网格化管理、职能部门网格化管理、一企一策网格化管理，依托各街道综合治税人员力量，配合税务人员下沉，做好税源工作的日常巡查检查，动态掌握企业发展情况，堵塞征管漏洞、挖掘税收潜力，为辖区税源底数盘点和增量补缺提供可靠数据支撑。截至2021年底，高新区经济运行平台已实现区内税源企业全覆盖。高新区区内2019-2021年全年财税收入为：2019年60415万元，2020年76645万元，2021年92410万元，在经济运行平台上线以来全区收入增幅达到新高。

**（2）社会效益**

该三级指标分值10分，得分8分，得分率80%。

四级指标财税运行效率提升分值10分，得分8分，得分率80%。

评价工作组走访高新区财政金融局工作人员得知，枣庄高新区经济运行平台上线后，依托现有政务网络，建设高新区统一的财税信息交换与共享平台，采集多个部门的涉税数据和经济运行数据，使条块分割的数据得以整合，实现高新区各部门及镇街之间数据交换与共享，能够进一步提升财税部门的工作效率。

平台将高新区内项目建设进程中的招商引资、落地开工、建设竣工、投产达产四大关键环节，细化分解为9个核心步骤共98个数字化流程节点，明确每个节点的工作任务、责任单位、完成时限和印证资料，并实现了任务自动流转，分类精准预警，推进项目建设提速。通过平台建设、升级，线下调度模式转为便捷精准的线上推进机制，项目交地率、入库率等核心数据及项目进度表、建设情况报告，实现自动生成、实时变化，进一步加强部门间的联动，提升了工作效率。

**（3）可持续影响**

该三级指标满分5分，得5分，得分率100%。

四级指标智慧政府建设满分5分，得5分，得分率100%。

高新区经济运行平台运用大数据技术和思维，推进政府数字化转型，实现对高新区整体经济运行态势全面把控和服务企业工作机制的创新，有效助推地方经济高质量发展。平台基于大数据技术的数据归集、分析与挖掘，通过量身定制的经济分析模型对归集数据进行清洗、转换、整理，并按指标梳理，形成企业主题库、项目主题库。以动态图表展示的方式替代以前抽象的文本数字，通过大屏显示，清晰展示高新区各项主要经济指标运行情况，实现高新区经济运行数据和税收数据“一屏尽览”，为经济决策提供辅助支持，推动了智慧政府建设发展进程。

**（4）服务对象满意度**

该三级指标满分10分，得分10分，得分率100%。

四级指标平台使用人员满意度满分10分，得10分，得分率100%。

平台投入运行以来，进一步强化了高新区政府部门信息共享，由财政、税务部门牵头，其他相关职能部门配合，全面搜集区内各行业经济数据，打破了区内部门间的信息壁垒。评价组在枣庄高新区管委会发放调查问卷3份，回收3份。经汇总统计，该运行经济运行平台使用人员对项目实施的满意度为100%。

六、项目主要经验及做法

枣庄高新区经济运行平台上线后，高新区能够实施网格化税源管控，建立区、街道、村（社区）三级网格管理体系，按照行政区域将全区划分成若干子网格单元，同时将全区企业分配到子网格单元中，依托各街道综合治税人员力量，配合税务人员下沉，做好税源工作的日常巡查检查，动态掌握企业发展情况，堵塞征管漏洞、挖掘税收潜力，为辖区税源底数盘点和增量补缺提供可靠数据支撑。

七、存在问题及原因分析

（一）绩效目标编制内容不完整

现场评价发现，项目单位提供的绩效目标申报表仅包含项目简介、归口处室、项目时间等基本信息，未明确项目的总体目标和年度目标，也未对项目绩效指标进行进一步细化和分解。

（二）项目预算编制不够细致

主管部门按照枣庄高新区财政金融局、税务局提交的《关于申请建设“高新区经济运行平台”有关经费的报告》进行预算编制，但现场评价时项目单位未提供该报告预算测算明细。此外，本项目预算180万元，实际支出128.61万元，资金结余较高。

（三）项目管理规范性不足

枣庄高新区财政金融局未提供经济运行平台硬件部分（预算30万元）的采购明细、项目档案资料及验收资料。同时，提供的经济运行平台软件部分（预算150万元）相关材料中，项目合同未明确签署日期、付款途径，政府采购履约验收单（服务类）未明确项目验收时间。

八、意见建议

（一）科学化精细化编制项目绩效目标

主管单位应进一步强化绩效管理意识，注重绩效成果的展现、提炼，逐步提升项目绩效管理的精细化水平；合理完整填报绩效目标内容，明确项目总体目标和年度目标，强化项目管理理念，细化绩效指标及指标值设置，确保项目实现预期目标和效果。

（二）细化预算编制，保障测算依据充分性

项目预算编制应按具体实施内容进行明细测算，不仅体现各要素所需资金总额，更要体现测算与比对分析过程，形成书面材料作为成本测算依据，逐渐完善成本标准体系与成本制定流程，减少资金结余，增强项目方案资金投入可比性。

（三）加强项目管理规范性

一是增强项目合同及验收文件规范性，明确签署日期、付款途径、突发事件处理方式等必要内容，通过规范合同签署内容，保障项目单位权益；二是建议项目主管单位加强项目过程管理，在项目实施前期及时制定科学合理的项目计划，明确项目实施方向、验收方式、技术参数要求和重要时间节点，避免项目绩效目标发生较大偏离，提前防范项目风险；项目实施阶段根据实际情况加以调整和完善，同时应及时留存项目过程资料。

附件：1.2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项

目绩效评价指标体系

2.2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项

目绩效评价打分表

3.2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项

目问题清单

4.2021年度枣庄高新区财政金融局经济运行平台项

目满意度调查分析报告